

Informe de Auditoría N°  
20 - 2023  
Unidad de Auditoría Interna

# Procedimientos de control de las registraciones - Garantías

Instituto Nacional de  
Tecnología Agropecuaria  
Argentina



# **INFORME DE AUDITORIA N° 20/2023**

## **Procedimientos de control de las registraciones - Garantías**

### **I. INFORME EJECUTIVO**

#### **1. Objeto de la Auditoría**

Evaluar el control interno en materia de procesos administrativos relativos a las registraciones extrapresupuestarias, su respaldo documental y el consecuente cumplimiento de la normativa vigente, respecto a la operatoria de las garantías en Sede Central. El presente informe se encuentra incluido en el Plan Anual de Trabajo 2023, aprobado definitivamente por la Sindicatura General de la Nación, mediante RESOL-2023-73-APN-SIGEN de fecha 03/02/2023 (EX-2022-135868391-APN-UAI#INTA).

#### **2. Alcance**

El trabajo se orientó a verificar los procesos que dan origen a la documentación respaldatoria que surgen de los distintos módulos del Sistema de Gestión Administrativa y Contable (e-SIGA), vigente en la Institución, y contrastarlos con los circuitos administrativos aprobados, respecto a la operatoria de las garantías en Sede Central. Registros contables emergentes de los procesos de gestión y sus consecuentes reportes. El periodo auditado fue del 01/01/2023 al 31/07/2023.

#### **3. Conclusión**

De acuerdo con el objeto del presente informe y considerando su alcance, se concluye que el control interno en materia de procesos administrativos referido a la operatoria de las garantías en Sede Central, es adecuado, con las salvedades que fueron expuestas en el ítem de "Observaciones, recomendaciones, opinión del auditado y comentario de la UAI", del informe analítico.

**CABA, 7 de diciembre de 2023.**